

Teaterforeningen Signa

Borgmester Fischers Vej 8, 15. sal

Årsregnskab for perioden

1. Juli 2015 – 30. juni 2016

Cvr. nr. 30 37 90 12

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning / erklæring.....	3
Revisionspåtegning	4 -5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 -9
Noter	10 -12

Beretning for sæson 2015/16

Sæsonen 2015 – 2016 har for os været en af de mest interessante og succesrige overhovedet, en kulmination på de seneste fire års intense arbejde, hvor vi på en lang række områder har forsøgt at optimere og nytænke den særlige form for teater, som vi har skabt. Med den ro, som støtten fra Statens Kunstfonds Projektstøtteudvalg for Scenekunst giver, har vi kunnet nyde godt af en række nye samarbejder, og ikke mindst den kontinuerlige støtte fra Deutsches Schauspielhaus, hvor sæsonens første store SIGNA opsætning blev produceret, som det femte værk under teaterdirektør Karin Beiers ledelse, og for anden gang på Tysklands største teater.

Söhne & Söhne (6. november 2015 – 16. januar 2016) udforskede det moderne arbejdslivs totalitære aspekter. Som nyansatte bevægede publikum sig fra afdeling til afdeling i den 6000 kvm store bygning, hvor ethvert aspekt af deres liv blev vurderet og analyseret gennem gruppeøvelser, tests og simulationer, f.eks i Afdeling for Romantiske Anliggender. Overalt blev der overvåget, gjort optegnelser og analyseret, selv i kantinen og kosteskabet. Ved slutningen af de fem timer indgik publikum i et okkult ritual som markerede begyndelsen på en livslang tjeneste i det verdensomspændende Firma Söhne & Söhne.

Forestillingen var komplet udsolgt allerede efter få spilledage, og blev fantastisk godt modtaget af den samlede presse. Ydermere blev Söhne & Söhne nomineret til Berliner Theatertreffen og modtog den vigtige Rolf Mares Pris for bedste scenografi.

Det efterfølgende publikumsarrangement havde i øvrigt mange hundrede besøgende, og Deutsches Schauspielhaus har tilkendegivet, at de fortsat ønsker at invitere os i de kommende sæsoner. Dette glæder os meget, da samarbejdet med alle teatrets afdelinger har fungeret optimalt.

Umiddelbart efter Söhne & Söhne drog vi videre til Wien, hvor vi opsatte forestillingen Wir Hunde under Wiener Festwochen i samarbejde med Wiener Volkstheater. Publikum var her gæster i et bofællesskab af hunde født i menneskekrop og deres ejere. I de klaustrofobiske lejligheder og i burene i kælderens blev der knyttet venskaber, som også strakte sig ud over de 6 timer, forestillingen varede: Mennesker og hundemennesker kom i dagtimerne på besøg i publikums private hjem, og forestillingen sprængte således sine egne rammer. Også Wir Hunde var komplet udsolgt, fik fantastiske anmeldelser og blev i flere medier kåret som den bedste forestilling under Wiener Festwochen. Efterfølgende blev forestillingen tildelt den prestigefyldte Nestroy-Preis.

Det er en stor glæde og ære, at vi atter er blevet inviteret til at lave en produktion på Wiener Festwochen i 2018, og at også Wiener Volkstheater har udtrykt ønske om endnu et samarbejde. Sideløbende med produktionen gennemførte vi et filmprojekt 'Hundsch komm Heim' i samarbejde med vores faste fotograf Erich Goldmann. Denne 45 minutter lange film havde premiere på Wiener Volkstheater (25. november 2016) og indsendes nu til en række kortfilmfestivaler.

Ud over disse to forestillinger og 'Hundsch komm Heim', har vi færdiggjort yderligere to film med optagelser fra de danske forestillinger Ventestedet (23. oktober – 14. december 2014) og Feberhavnen (2. - 14. maj 2015).

I år, d. 29. juni, bar vores mangeårige samarbejde med computerspilsfirmaet Playdead omkring spillet Inside endelig frugt, da dette udkom. Sammen med en gruppe af vores skuespillere under ledelse af komponist Martin Stig Andersen har vi skabt lyde til det nu prisbelønnede spil. Også samarbejdet med Martin Stig Andersen fortsætter, da han har indvilget i at skabe lyd til vores kommende værker.

Vi har et stort ønske om også at vise vores forestillinger i Danmark og kontaktede tidligere på året Det Kongelige Teaters skuespilschef Morten Kirkskov med forslag om et samarbejde, men desværre er der ikke interesse for dette på Danmarks Nationalscene. Man har ikke ønsket at give os en begrundelse herfor. Vi afsøger nu andre muligheder for at producere forestillinger i Danmark.



Arthur Køstler
Teaterleder

Ledelseserklæring

Vi kan til årsrapporten for 2015/16 for Teaterforeningen Signa, efter bedste overbevisning erklære:

- at Signa ikke har påtaget sig eventuel forpligtelser, herunder pensions-, garanti- eller hermed beslægtede forpligtelser, der ikke fremgår af regnskabet,
- at der ikke er foretaget pantsætninger af løsøre eller aktiver, der ikke fremgår af regnskabet,
- at der ikke verserer retssager med risiko for økonomiske forpligtelser, eller rejst erstatningskrav eller lignende overfor Signa,
- at der ikke i perioden fra regnskabsårets udløb og indtil dato er indtrådt ekstraordinære forhold eller opstået tab eller tabsrisici, som væsentligt påvirker Signas indtjening eller økonomiske stilling,
- at alle aktiver, der tilhører Signa, er med i regnskabet og at de i regnskabet anførte aktiver alle tilhører Signa,
- at aktiverne er forsvarligt værdiansat, som god og forsigtig forretningsskik tilsiger,
- at al gæld og alle skyldige omkostninger er optaget i regnskabet,
- at regnskabet indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af Signas drift og den økonomiske stilling,
- at revisor har fået adgang til alle dokumenter, og har fået alle oplysninger af betydning for revisionen.

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Teaterforeningen Signa.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Signas vedtægter, Driftstilskudsloven og bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Frederiksberg, den 2.7. 2018



Alette Scavenius
Formand



Alexander Stæger



Camilla Høg



Camilla Lønbirk

Den uafhængige revisors påtegning

Til ledelsen

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Teaterforeningen Signa for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter.

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse efter Signas vedtægter, Driftstilskudsloven og bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Signas vedtægter, Driftstilskudsloven og bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, Signas vedtægter, Driftstilskudsloven og bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for teatrets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af teatrets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om indehaverens valg af regnskabspraksis er passende, om indehaverens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Signas aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af Signas aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med Signas vedtægter, Driftstilskudsloven og bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Det er ligeledes vores opfattelse, at der kun delvist er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Bogholderiet har igennem hele regnskabsåret ikke været løbende ajourført, hvorfor der således igennem hele regnskabsåret ikke har været et samlet økonomisk overblik. Forholdet er på vores anbefaling løst i næste sæson 2016/2017, hvor der er ansat en ekstern professionel bogholder.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

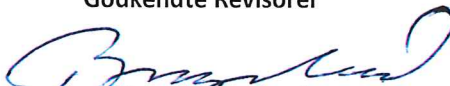
Udbetalte b-honorarer er, på trods af vores gentagne anvisninger, ved revisionens afslutning ikke i fuldt omfang indberettet til Skat. Medlemmer af ledelsen kan ifalde strafansvar herfor.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

De i regnskabet medtagne budgettal har ikke været underlagt revision.

Frederiksberg, den 14. juni 2018

Revisionsselskabet Thybo ApS
Godkendte Revisorer



Michael Bangslund

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis:

Generelt:

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når foreningen som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

I resultatet indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabet.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Indtægter indregnes eksklusive moms.

Tilskud:

Tilskud periodiseres til den sæson, hvortil de er givet i henhold til bevillinger.

Omkostninger:

Afholdte omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til aktiviteter og administration af foreningen, herunder omkostninger til det administrative personale.

Skat af årets resultat:

Årets resultat forventes ikke, at udløse skat

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger foretages lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

Anskaffelser under kr. 12.600 afskrives straks.

Øvrige anskaffelser afskrives over 3 – 5 år.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til kostpris.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Resultatoppgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note:

	<u>2015/16</u>	<u>Budget</u>	<u>2014/15</u>
<u>Indtægter:</u>			
1. Statslige tilskud.....	400.000	888.301	301.200
2. Projekt Deutsches Schauspielhaus Hamburg	1.580.467	1.500.000	0
3. Projekt Volkstheater Wien + Wiener Festwochen	1.714.913	1.600.000	0
Projekter tidligere år, afsluttede	425.000	0	1.436.300
Øvrige indtægter	0	0	0
Finansielle indtægter.....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Indtægter i alt	<u>4.120.380</u>	<u>3.988.301</u>	<u>1.737.500</u>
<u>Udgifter:</u>			
4. Lønudgifter	199.837	671.220	102.220
5. Produktionsudgifter.....	1.035	0	- 1.927
6. Salgsudgifter	33.048	45.000	4.364
7. Administrationsudgifter	59.230	61.081	38.365
8. Lokaleudgifter.....	108.000	111.000	105.000
2. Projekt Deutsches Schauspielhaus Hamburg	1.581.533	1.500.000	0
3. Projekt Volkstheater Wien + Wiener Festwochen	1.709.929	1.600.000	0
Projekter tidligere år, afsluttede	414.115	0	1.439.751
Projekter tidligere år, afsluttede	<u>3.383</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Udgifter i alt	<u>4.110.110</u>	<u>3.988.301</u>	<u>1.687.773</u>
Årets resultat	<u>10.270</u>	<u>0</u>	<u>49.727</u>
Der fordeles således:			
Overført til egenkapital.....	<u>10.270</u>	<u>0</u>	<u>49.727</u>

Status pr. 30. juni 2016AKTIVERNote:

2014/15

OmsætningsaktiverTilgodehavender:

Tilgodehavende forestillinger.....	299.202	0
Tilgodehavende moms	56.492	0
Forudbetalte omkostninger sæson 15/16.....	0	80.251
Huslejedepositum.....	<u>9.500</u>	<u>9.500</u>
Tilgodehavender i alt	<u>365.194</u>	<u>89.751</u>

Likvide beholdninger:

Bank	<u>972.106</u>	<u>590.829</u>
Likvider midler i alt	<u>972.106</u>	<u>590.829</u>
Omsætningsaktiver i alt.....	<u>1.337.300</u>	<u>680.580</u>
Aktiver i alt	<u>1.337.300</u>	<u>680.580</u>

PASSIVER**2014/15****Egenkapital:**

Kapitalkonto 1/7 2015	279.168	229.441
Årets resultat	<u>10.270</u>	<u>49.727</u>
Egenkapital i alt.....	<u>289.438</u>	<u>279.168</u>

Mellemregninger:

Kunststyrelsen forudmodtaget tilskud	<u>400.000</u>	<u>0</u>
Mellemregninger i alt	<u>400.000</u>	<u>0</u>

Kortfristet gæld:

Mellemregning Arthur Køstler.....	21.338	36.560
Skyldige udgifter	35.944	31.192
Skyldig a-skat / am-bidrag	52.790	9.100
Skyldige feriegiro	9.630	2.968
Skyldig moms	0	321.592
Skyldig løn Söhne und Schöne	192.910	0
Skyldig løn Wir Hund	<u>335.250</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>647.862</u>	<u>401.412</u>
Passiver i alt	<u>1.337.300</u>	<u>680.580</u>

Noter**Budget****1. Statstilskud:**

SKSP 10.2014-0567, driftstilskud	400.000	888.301
Øvrigt tilskud	<u>0</u>	<u>0</u>
Statstilskud i alt	<u>400.000</u>	<u>888.301</u>

2. Projekt Deutsches Schauspielhaus Hamburg:

Tilskud Deutsches Schauspielhaus Hamburg	<u>1.580.467</u>	<u>1.500.000</u>
Indtægter i alt.....	1.580.467	1.500.000

Afholdte udgifter:

Løn & honorarer	1.252.510		
Produktionsudgifter	117.382		
Produktionsudgifter forplejning.....	128.696		
Forsikring	4.488		
Container & inventar.....	0		
Transport & rejser	78.457		
Genetablering.....	0		
Revision & bogføring.....	<u>0</u>	<u>-1.581.533</u>	<u>-1.500.000</u>
Projekt Deutsches Schauspielhaus Hamburg i alt.....	- <u>1.066</u>		<u>0</u>

3. Projekt Volkstheater Wien + Wiener Festwochen:

Tilskud Volkstheater Wien + Wiener Festwochen	<u>1.714.913</u>	<u>1.600.000</u>
Indtægter i alt.....	1.714.913	1.600.000

Afholdte udgifter:

Løn & honorarer	1.357.909		
Produktionsudgifter	232.853		
Transport & rejser	120.493		
Diverse.....	- <u>1.326</u>	<u>-1.709.929</u>	<u>-1.600.000</u>
Projekt Volkstheater Wien + Wiener Festwochen i alt ...	<u>4.984</u>		<u>0</u>

Noter (fortsat)

Budget

4. Lønudgifter:

Kunstnerisk ledelse.....	104.504	388.462
Administration.....	39.375	145.978
Webmaster og anden assistance	<u>50.140</u>	<u>79.727</u>
	194.019	614.167
Pensionsbidrag	0	38.028
Sociale omkostninger incl. arbejdsskadeforsikring	<u>5.818</u>	<u>19.025</u>
Lønudgifter i alt	<u>199.837</u>	<u>671.220</u>

5. Produktionsudgifter;

Teknisk udstyr vedligeholdelse	1.035	0
Dokumentation	0	0
Skyldige poster hensat i 2013/2014.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Produktionsudgifter øvrige i alt	<u>1.035</u>	<u>0</u>

6. Salgsudgifter:

Web- og hosting	3.460	2.000
Trykte materialer.....	28.220	0
Salgsrejser.....	0	7.000
Dokumentation	1.368	31.500
Øvrige udgifter	<u>0</u>	<u>4.500</u>
I alt	<u>33.048</u>	<u>45.000</u>

7. Administrationsudgifter:

Kontorartikler	0	2.500
Fotokopiering	366	500
Telefon.....	7.638	7.000
Porto.....	0	500
Internet	2.108	4.600
Repræsentation.....	0	2.500
Småanskaffelser / vedligeholdelse.....	0	6.500
Forsikringer.....	11.865	16.000
Kontingenter/abonnementer	1.268	0
Gebyrer.....	2.005	1.500
Danløn	2.055	500
Forplejning udland	0	3.000
Revision	31.925	15.000
Diverse	<u>0</u>	<u>981</u>
I alt	<u>59.230</u>	<u>61.081</u>

Noter (fortsat)

Budget

8. Lokaleudgifter:

Husleje lager.....	60.000	63.000
Kontor.....	<u>48.000</u>	<u>48.000</u>
I alt.....	<u>108.000</u>	<u>111.000</u>

Teaterforeningen Signa

Borgmester Fischers Vej 8, 15. sal
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 30 37 90 12

Revisionsprotokollat

2015 / 2016

1. Revision af årsregnskabet 2015/16

Som foreningens valgte revisor har vi revideret det af ledelsen aflagte årsregnskab for Teaterforeningen Signa for året 2015/2016.

Revisionen er udført efter regnskabsårets udløb, og har omfattet en stikprøvevis gennemgang af bogføringen og bilagsmaterialet, en analyse af resultatopgørelsens poster samt en gennemgang og vurdering af foreningens balance pr. 30. juni 2016.

Manglende funktionsadskillelse

Som følge af den begrænsede administrative kapacitet, er den interne kontrol udfra et revisionsmæssigt synspunkt ikke tilstrækkeligt betryggende. Vi har derfor baseret vores revision på, at foreningens ledelse udfører løbende kontrol af, at indtægter og omkostninger bliver registreret korrekt.

Vi har gennemgået udvalgte områder af foreningens regnskabsmæssige forretningsgange og foretaget en vurdering af de kontrolmæssige forhold, samt udført stikprøvevis undersøgelse af bogføring og bilagsmateriale.

Det er herefter vores indtryk, at foreningens kontrol fungerer delvist hensigtsmæssigt. Det skal dog bemærkes, at da hele administrationen varetages af et mindre antal personer, kan de kontrolmuligheder som ligger i en effektiv arbejdsdeling, kun delvis etableres. Jeg skal anbefale, at den daglige ledelse fremover vil blive inddraget i godkendelse og attestation af bilag. Dette er i ikke sket i fuldt omfang i indeværende regnskabsår.

Endvidere har hovedbogholderiet igennem hele regnskabsåret ikke været løbende ajourført, hvorfor en effektiv kontrolprocedure og et samlet økonomisk overblik ikke har været muligt. Dette forhold er dog på vores anbefaling løst i næste sæson 2016/2017, hvor der er ansat eksternt professionel bogholder til løbende bogføring.

Som et led i vor revision har vi endvidere påset, at offentlige tilskud er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår, hvilket primært er drift i Danmark.

Vi har ikke efterprøvet, hvorvidt ledelsens dispositioner tilgodeser kravene om sparsomhed, produktivitet og effektivitet ved forvaltning af offentlige midler. Offentligt tilskud kr. 400.000 er primært brugt til driften i Danmark – faste udgifter og husleje m.v., og der har start regnskabsåret været et indestående i banken på kr. 800.000 som ved regnskabsperiodens udløb stod med kr. 300.000.

Offentliggørelse af årsregnskabet på internettet

Såfremt årsregnskabet offentliggøres i uddrag eller i en form, som afviger fra den, som vi har forsynet med revisionspåtegning, er foreningen forpligtet til at indhente vores forhåndsgodkendelse. Dette gælder f.eks. også ved offentliggørelse af årsregnskabet på foreningens hjemmeside i en form, der er anderledes end det dokument, som vi har forsynet med revisionspåtegning.

Såfremt ikke-revideret information offentliggøres, skal den reviderede regnskabsinformation fremgå klart adskilt fra den ikke-reviderede information.

2. Kommentarer til årsregnskabet

Resultatopgørelsen

Indtægter:

Vi har undersøgt, at tilskud er i overensstemmelse med bevillingsskrivelse.

Projekt:

Projektregnskaberne for Söhne und Söhne og Wir Hunde er indeholdt i teatrets årsregnskab. Projekterne er produceret og afholdt i udlandet, men der er fejlagtigt overfor Skat i Danmark indberettet både købs- og salgsmoms for ca. i alt netto kr. 266.632, hvilket beløb søges efterangivet efter regnskabsårets afslutning. Beløbet er i foreningens favør.

Gager, lønninger og honorarer:

Der foreligger ikke i alle tilfælde de nødvendige ansættelseskontrakter og aftalegrundlag. Vi skal henstille til, at disse fremover udfærdiges.

Udbetalte b-honorarer er, på trods af vores gentagne anvisninger, ved revisionens afslutning ikke i fuldt omfang indberettet til Skat. Medlemmer af ledelsen kan ifalde strafansvar herfor.

Balancen

Tilgodehavende moms:

De indberettede momsangivelser for 2015/2016 har slet ikke været afstemmelige med foreningens anvendte regnskabsprogram, hvilket indikerer, at de indberettede momsbeløb må være opgjort på et andet grundlag. Der er endvidere, som anført tidligere, blevet indberettet moms af køb og salg i udlandet for i alt netto ca. kr. 266.632, som efter regnskabsårets udløb vil blive efterangivet. Beløbet er i foreningens favør.

Mellemregning Arthur Køstler:

Foreningens aktiviteter har primært været i udlandet, og der har i tidligere og indeværende regnskabsår været en delvis sammenblanding af foreningens likviditet med Arthur Køstlers private tyske bankkonto.

Årsagen er ifølge Arthur Køstler, at det ikke har været muligt, at oprette en bankkonto til foreningen, når den ikke er registreret i det pågældende land. Jeg vil dog anbefale, at der findes en løsning, så der fremover sørges for adskillelse mellem foreningens og Arthur Køstlers forhold.

Kortfristet gæld:

Øvrige gældsposter, herunder skyldig A-skat, AM-bidrag, feriepenge, merværdiafgift, skyldige omkostninger, har vi gennemgået og analyseret. I det omfang det har været muligt er posterne afstemt til eksternt materiale samt efterfølgende betalinger.

Øvrige aktiv- og passivposter har vi gennemgået og afstemt med det foreliggende materiale, og vi har intet fundet at bemærke hertil.

3. Assistanceopgaver

Vi har i årets løb ydet bogføringsassistance og assistance med opstilling af årsregnskabet 2015/2016, samt assistance med indberetning af moms efterangivelser til Skat.

4. Konklusion på den udførte revision

Revisionen har ikke, udover de ovenfor anførte, givet anledning til yderligere bemærkninger.

Godkender ledelsen årsregnskabet i dens nuværende form, vil vi forsyne årsregnskabet for 1. juli 2015 – 30. juni 2016 med en revisionspåtegning uden forbehold og med supplerende oplysninger angående forståelse af revisionen.

5. Revisionens formål og omfang samt ansvarsfordeling

Med hensyn til revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors og ledelsens ansvar skal vi henvise til vores tiltrædelsesprotokollat.

Vi skal anbefale, at eventuelle nye ledelsesmedlemmer får udleveret et eksemplar heraf.

6. Erklæring

Ifølge lovgivningen skal vi erklære, at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

København, den 14. juni 2018

Revisionsselskabet Thybo ApS
Godkendte revisorer



Michael Bangslund
Registreret revisor

Forelagt foreningens ledelse:



Alette Scavenius
Formand



Alexander Stæger



Camilla Høg



Camilla Lønbirk